Å R S R E D O V I S N I N G

för

OptiFreeze AB (publ.)

Org.nr. 556844-3914

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2014-01-01 - 2014-12-31

Innehåll	**Sida**
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	6
- kassaflödesanalys	7
- tilläggsupplysningar	8
- underskrifter	12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten
Bolaget grundades under 2011 av Lunds Universitets Innovationssystem, LU Innovation System AB, Arc Aroma Pure AB och en forskargrupp verksam vid institutionen för Livsmedelsteknik vid Lunds Universitet. Bolaget arbetar med vidareutveckling och kommersialisering av den frysteknik som forskargruppen utvecklat. Tekniken möjliggör att grönsaker, frukter och bär kan djupfrysas utan att dessa tappar smak eller struktur. Även vissa produkter som i dagsläget inte är lämpliga att frysa in kan med den patentsökta metodiken frysas med bibehållen formstabilitet. Bolaget är sedan juni 2014 listat på Aktietorget.

Flerårsjämförelse*

	2014	**2013**	**2012**	**2011**
Nettoomsättning	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	-2 757 213	-76 259	-21 217	-6 080
Balansomslutning	8 005 064	714 401	234 041	248 920
Soliditet (%)	95,91	90,99	95,16	97,99
Kassalikviditet (%)	2 095,92	551,93	1029,26	4210

*Definitioner av nyckeltal, se tilläggsupplysningar

Ägarförhållanden
Av aktierna i OptiFreeze AB (publ.) äger Arc Aroma Pure AB (publ.) 27,41%.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Bolaget genomförde i mars 2014 en nyemission (private placement) med målet att tillföra bolaget 2 995 000 kronor. Nyemissionen blev kraftigt övertecknad.

Den 29 april meddelades att OptiFreeze godkänts för notering på AktieTorget.

29 april till 14 maj 2014 genomfördes ytterligare en nyemission inför listning på AktieTorget med målet att tillföra bolaget 7 995 000 kronor. Teckningsgraden blev 150 procent.

Den 5 juni meddelade bolaget att styrelseledamoten Christine Widstrand avgår på grund av att Widstrand, som representant för LU Innovation System, inte får vara ledamot i ett publikt bolag.

19 juni 2014 var första handelsdagen på AktieTorget.

Under maj och juni har en rad medier runt om i världen publicerat inslag om bolagets teknik, bland annat SVT, svenska dagstidningar och branschmedier och den internationella nyhetsbyrån Reuters.

Den 26 juni meddelade bolaget att ett pilotsamarbete med livsmedelsföretaget Orkla ska starta och pågå fram till oktober 2014. Ambitionen är att få till stånd ett kommersiellt samarbete.

Den 13 augusti köpte OptiFreeze AB två CEPT® -generatorer av Arc Aroma Pure AB. Bolagen har också ingått ett konkretiserat samarbetsavtal. Generatorerna ersätter den CEPT® -generator som bolaget tidigare lånat av en extern part.

Den 19 september meddelas att LU Innovation System AB, medgrundare i OptiFreeze AB, har via AktieTorget, sålt 50 000 aktier i OptiFreeze AB och kommer då under en ägarandel på 10 procent vilket innebär att aktieinnehavet efter denna försäljning är 750 000 aktier.

Minskningen av ägarandelen är en del av LU Innovation System AB:s affärsidé, att starta bolag utifrån forskningen på Lunds universitet, se till att bolaget får en kompetent styrelse, bra management och riskkapital och därefter sälja delar av sitt innehav för att på så sätt få loss kapital som används till bildandet av nya bolag.

Den 17 november meddelas att Orkla och OptiFreeze tecknat ett samarbetsavtal enligt vilket Orkla skall medverka vid industrialisering och kommersialisering av OptiFreeze teknologi. Målet är att genomföra ett marknadstest med behandlade produkter 2015 och uppnå storskalig produktion 2016.

Den 17 november 2014, hölls extra bolagsstämma i OptiFreeze AB. Samtliga beslut fattades med erforderlig majoritet. Bolagsstämman beslutade bl.a. om en riktad emission av teckningsoptioner med rätt till teckning av nya aktier i bolaget. Stämman utsåg också ny styrelse bestående av Pär Henriksson, Petr Dejmek, Martin Linde och Anders Hättmark, samt Ingegerd Sjöholm som suppleant. Pär Henriksson utsågs till styrelseordförande. Dessutom valde bolaget ny revisor, Mazars SET Revisionsbyrå AB.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
OptiFreeze meddelade den 17 mars 2015 att LU Innovation System AB tecknat avtal med avsikten att avyttra 225 000 aktier till en grupp investerare. Transaktionen genomförs i slutet av mars.

19 mars 2015 meddelade bolaget att man implementerar det optionsprogram som beslutades vid extrastämman den 17 november 2014. Nio nyckelpersoner valde att teckna optioner. Samtliga personer som erbjudits optioner utgör ett fundament för bolaget och har en nyckelfunktion i arbetet med att uppnå bolagets målsättningar. Exempel på kompetenser som personerna besitter är teknik, avtal, affärsupplägg, metodutveckling, etc.

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	9 733 632
årets förlust	-2 757 213
	6 976 419
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	6 976 419
	6 976 419

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

RESULTATRÄKNING

	Not	2014-01-01 2014-12-31	2013-01-01 2013-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Aktiverat arbete för egen räkning		293 221	0
Övriga rörelseintäkter		16 855	0
		310 076	0
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-53 242	0
Övriga externa kostnader	1, 2	-2 389 232	-75 291
Personalkostnader	2	-605 030	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-22 858	0
		-3 070 362	-75 291
Rörelseresultat		-2 760 286	-75 291
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		3 281	15
Räntekostnader		-208	-983
		3 073	-968
Resultat efter finansiella poster		-2 757 213	-76 259
Årets resultat		**-2 757 213**	**-76 259**

BALANSRÄKNING

	Not	2014-12-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för forskningsarbeten m.m.	3	293 221	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.	4	401 923	358 954
		695 144	358 954
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	463 682	0
		463 682	0
Summa anläggningstillgångar		1 158 826	358 954
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		20 875	0
Övriga fordringar		219 556	7 067
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		89 475	203 556
		329 906	210 623
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	7	6 502 792	0
		6 502 792	0
Kassa och bank			
Kassa och bank		13 540	144 824
Summa kassa och bank		13 540	144 824
Summa omsättningstillgångar		6 846 238	355 447
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 005 064**	**714 401**

BALANSRÄKNING	**Not**	**2014-12-31**	**2013-12-31**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8,10		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	10	702 000	100 000
		702 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		9 733 632	422 703
Erhållna aktieägartillskott		0	203 556
Årets resultat		-2 757 213	-76 259
		6 976 419	550 000
Summa eget kapital		7 678 419	650 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		171 837	8 593
Övriga skulder		12 882	37 808
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		141 926	18 000
Summa kortfristiga skulder		326 645	64 401
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**8 005 064**	**714 401**
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

OptiFreeze AB (publ.)
Org.nr. 556844-3914

KASSAFLÖDESANALYS	Not	2014-01-01 2014-12-31	2013-01-01 2013-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-2 760 286	-75 291
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		22 858	0
Erhållen ränta mm		3 281	15
Erlagd ränta		-208	-983
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 734 355	-76 259
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-119 283	-199 194
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		262 244	53 063
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 591 394	-222 390
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-336 190	-241 610
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer		-486 540	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-822 730	-241 610
Finansieringsverksamheten			
Emissioner, netto efter emissionskostnader		9 785 632	300 000
Erhållna aktieägartillskott		0	203 556
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 785 632	503 556
Förändring av likvida medel		6 371 508	39 556
Likvida medel vid årets början		144 824	105 268
Likvida medel vid årets slut	12	**6 516 332**	**144 824**

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har för första gången upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte föranlett några ändrade redovisningsprinciper.
Övergången har inte påverkat jämförelsevärden.

Värderingsprinciper
Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder
Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning
Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Immateriella anläggningstillgångar
Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod.
Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen.

Avskrivningar har ännu ej påbörjats.

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar
Aktiveringsmodellen
Samtliga utgifter som uppkommer under forskningsfasen kostnadsförs när de uppkommer. Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.
I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

Inkomstskatt
Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 1	**Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare**	**2014**	**2013**
	Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	66 117	0
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	121 355	0
	Mellan 2 till 5 år	182 033	0
	Senare än 5 år	0	0
		303 388	0

Not 2	**Personal**	**2014**	**2013**
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	2,00	0,00
	varav kvinnor	1,00	0,00
	varav män	1,00	0,00
	Löner, ersättningar m.m.		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Löner och ersättningar	485 487	0
	Sociala kostnader	108 000	0
	Summa	593 487	0

Bland övriga externa kostnader ingår konsultarvode till VD med 704 451 kr (föregående år 0 kr).

Not 3	**Balanserade utgifter för forskningsarbeten m.m.**	**2014-12-31**	**2013-12-31**
	Inköp	293 221	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	293 221	0
	Utgående redovisat värde	293 221	0

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 4 Koncessioner, patent, licenser, varumärken m.m.

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärde	358 954	117 344
Inköp	42 969	241 610
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	401 923	358 954
Utgående redovisat värde	401 923	358 954

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2014-12-31	2013-12-31
Inköp	486 540	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	486 540	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-22 858	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 858	0
Utgående redovisat värde	463 682	0

Not 6 Uppskjuten skatt

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.
Den 31 december 2014 har bolaget skattemässiga underskott om 3 966 457 kr. Uppskjuten skatt har inte redovisats på detta underskott då ledningen ännu inte kan bedöma när i tiden dessa underskott beräknas kunna nyttjas mot framtida skattemässiga överskott.

Not 7 Övriga kortfristiga placeringar

		2014-12-31		2013-12-31
Kategori	**Antal**		**Antal**	
Quesada Räntefond	57 009	6 502 792	0	0
		6 502 792		0
Marknadsvärde		6 535 341		0

Not 8 Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Ansamlad förlust
Belopp vid årets ingång	100 000	0	550 000
Fondemission	409 500	0	-409 500
Nyemission	192 500	0	
Årets förlust			-2 757 213
Belopp vid årets utgång	702 000	0	-2 616 713

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 9 Eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid jämförelseårets ingång enl fastställd balansräkning	50 000	0	193 920	-21 217	172 703
Justerade belopp vid jämförelseårets ingång	50 000	0	193 920	-21 217	172 703
Nyemission	50 000	0	250 000	0	250 000
Erhållna aktieägartillskott			203 556		203 556
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-21 217	21 217	0
Årets förlust				-76 259	-76 259
Justerade belopp vid årets ingång	100 000	0	626 259	-76 259	550 000
Fondemission	409 500	0	-409 500	0	-409 500
Nyemission	192 500	0	9 593 132	0	9 593 132
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-76 259	76 259	0
Årets förlust				-2 757 213	-2 757 213
Belopp vid årets utgång	702 000	0	9 733 632	-2 757 213	6 976 419

Not 10 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	100 000	1,00
Nyemission	7 700 000	
Antal/värde vid årets utgång	7 800 000	0,09

Not 11 Optionsprogram

	2014-12-31	2013-12-31

Extra bolagsstämma i OptiFreeze AB beslutade den 17 november 2014, att genom en riktad emission emittera högst 280 000 teckningsoptioner av serie 2014/2017. Optionerna har prissatts till 1,85 kronor per styck. Black and Scholes metod för värdering av köpoptioner har varit utgångspunkten i värderingen och beräkningen av optionspriset motsvarar det volymvägda genomsnittliga pris till vilket aktien handlades på Aktietorget under perioden 5 februari till och med 18 februari 2015. Teckningsoptionerna kan under utnyttjandeperioden, som löper från och med den 8 december 2017 till och med den 22 december 2017, utnyttjas för teckning av nyemitterade aktier i bolaget. Teckningspriset är fastställt till 17,02 kronor per aktie. Mer information om optionsprogrammet finns i handlingarna till extra bolagsstämman 17 november 2014.

Not 12 Likvida medel

	2014-12-31	2013-12-31
Kassa och bank	13 540	144 824
Kortfristiga placeringar	6 502 792	0
	6 516 332	144 824

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 13 Transaktioner med närstående **2014-12-31**

Arc Aroma Pure AB	817 930
Fredrik Westman / Håkull Communication AB	704 451
Pär Henriksson / H & K AB	167 207
Per Ola Rosenqvist / Ironblock	50 891
	1 740 479

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Definition av nyckeltal
Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet
Omsättningstillgångar exklusive varulager i procent av kortfristiga skulder

LUND 2015-04-02

Per Henriksson | Anders Hättmark | Fredrik Westman
Verkställande direktör

Petr Dejmek | Martin Linde

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 april 2015

Mazars SET Revisionsbyrå AB

Bengt Ekenberg
Auktoriserad revisor